

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU



Stryków, dnia 12 listopada 2021 roku

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ						
	30.09.2021	31.12.2020*	30.09.2020*	30.09.2021	31.12.2020*	30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR
Aktywa trwałe razem	15 355 140	13 916 499	14 205 069	3 31 369	3 015 623	3 137 994
Rzeczowe aktywa trwałe	10 360 352	9 886 367	9 999 993	2 236 256	2 142 318	2 207 739
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	105 990	418 862	514 416	22 878	90 765	113 638
Nieruchomości inwestycyjne	49 491	195 583	240 200	10 683	42 382	53 062
Pozostałe aktywa niematerialne	2 755 288	3 131 923	3 273 110	594 722	678 669	723 052
Wartość firmy	1 783 099			384 878	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	251 712	183 350	183 350	54 331	39 731	40 503
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	49 208	100 413		20 621	21 759	0
Aktywa obrotowe razem	23 329 712	21 128 498	21 646 912	5 035 660	4 578 421	4 781 946
Zapasy	12 520 340	10 089 573	9 851 029	2 702 484	2 186 351	2 176 157
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 504 314	7 976 269	8 402 995	1 835 635	1 728 411	1 856 277
Pozostałe aktywa finansowe	86 856	1 766 193	1 667 446	18 748	382 724	368 350
Pozostałe aktywa	153 707	531 918	303 909	33 177	115 264	67 136
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	888 618	650 958	975 245	191 806	141 059	215 438
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 165 876	113 587	446 288	251 652	24 614	98 588
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia	10 000	0	0	2 212	0	0
Aktywa razem	38 684 852	35 044 997	35 851 982	8 350 030	7 594 045	7 919 939

Kapitał własny razem	20 724 867	18 330 803	17 987 741	4 473 411	3 972 177	3 973 611
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000	15 773 000	3 404 563	3 417 916	3 484 360
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	2 922 648	2 519 936	2 411 519	630 846	546 055	532 720
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638	126 624	127 121	129 592
Zyski zatrzymane	1 442 581	-548 771	-783 416	311 378	-118 915	-173 062
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		0	0	0	0	0
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki	20 724 867	18 330 803	17 987 741	4 473 411	3 972 177	3 973 611
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 168 642	0	0	252 248	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	2 326 270	2 763 060	4 022 654	502 120	598 739	888 631
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	820 795	1 586 370	2 095 846	177 167	343 757	462 986
Zobowiązania z tytułu leasingów	751 016	314 160	1 051 430	162 105	68 077	232 268
Rezerwy na podatek odroczoney	518 211	598 176	611 025	111 854	129 621	134 979
Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	236 249	264 354	264 354	50 994	57 284	58 398
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	14 465 073	13 951 134	13 841 586	3 122 250	3 023 129	3 057 698
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	7 454 569	6 773 179	6 486 240	1 609 050	1 467 708	1 432 853
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 467 182	5 973 408	6 820 573	1 395 925	1 294 402	1 506 710
Zobowiązania z tytułu leasingów	223 690	740 263	226 385	48 283	160 411	50 010
Bieżące zobowiązania podatkowe	272 379	330 497	231 767	58 792	71 617	51 199
Rezerwy krótkoterminowe	0	90 000	0	0	19 502	0
Pozostałe zobowiązania	47 255	43 787	76 621	10 200	9 488	16 926
Zobowiązania razem	16 791 343	16 714 194	17 864 241	3 624 370	3 621 867	3 946 329
Pasywa razem	38 684 852	35 044 997	35 851 982	8 350 030	7 594 045	7 919 939

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od	od	od	od	od	od	od	od
	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	do	do	do	do	do	do	do	do
	30.09.2021	30.09.2020*	30.09.2021	30.09.2020*	30.09.2021	30.09.2020*	30.09.2021	30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR
Działalność operacyjna								
Przychody	18 051 497	12 959 731	45 041 121	34 808 480	3 949 999	2 918 858	9 899 147	7 875 222
Koszty	15 923 995	12 406 124	41 008 117	33 722 156	3 484 463	2 794 172	9 012 773	7 629 447
Wynik	2 127 502	553 606	4 033 003	1 086 323	465 536	124 686	886 374	245 774
Przychody z pozostałej działalności	1 037 864	114 775	1 368 693	536 511	227 104	25 850	300 812	121 382
Koszty pozostałej działalności	854 906	284 916	1 897 271	1 347 404	187 069	64 170	416 983	304 843
Wynik z pozostałej działalności	182 958	-170 141	-528 578	-810 893	40 035	-38 320	-116 171	-183 460
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata z działalności operacyjnej	2 310 460	383 465	3 504 425	275 430	505 571	86 366	770 203	62 314
Przychody finansowe	-41 938	2 398	12 641	2 454	-9 177	540	2 778	555
Koszty finansowe	62 551	49 254	144 093	267 795	13 687	11 093	31 669	60 587
Zysk/strata z działalności finansowej	-104 488	-46 856	-131 452	-265 341	-22 864	-10 553	-28 891	-60 032
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	-6 639	0	-6 639	0	-1 453	0	-1 459	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	2 199 333	336 609	3 366 335	10 088	481 254	75 813	739 854	2 282
Podatek dochodowy	266 810	-23 203	492 416	-49 562	58 383	-5 226	108 223	-11 213
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 932 524	359 812	2 873 919	59 650	422 872	81 039	631 631	13 495
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto	1 932 524	359 812	2 873 919	59 650	422 872	81 039	631 631	13 495
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	380 481	0	479 855	0	83 256	0	105 463	0
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	1 552 042	359 812	2 394 064	59 650	339 615	81 039	526 168	13 495
Całkowite dochody ogółem	1 932 524	359 812	2 873 919	59 650	422 872	81 039	631 631	13 495

SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPIYWÓW PINIĘŻNYCH	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020*	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020*	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020*	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA								
Zysk (strata) netto	1 932 524	359 812	2 873 919	59 650	422 872	81 039	631 631	13 495
Korekty								
Koszty finansowe ujęte w wyniku	104 488	46 856	131 452	265 341	22 864	10 553	28 891	60 032
Amortyzacja	409 008	386 830	1 221 803	1 191 814	89 499	87 124	268 528	269 641
Utrata wartości aktywów	6 639	0	6 639	0	1 453	0	1 459	0
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	89 502	30 235	-2 430 767	772 862	19 585	6 810	-534 234	174 856
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	602 907	78 149	-296 757	578 035	131 927	17 601	-65 221	130 777

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych									
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	17 719	-900 571	997 695	-2 732 095	3 877	-202 831	219 274	-618 121	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków									
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	282 001	-23 204	-118 761	-105 812	61 707	-5 226	-26 101	-23 939	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzykresowych	-166 764	-108 834	51 977	-158 267	-36 491	-24 512	11 424	-35 807	
Zapłacony podatek dochodowy									
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	0	0	1 405 688	0			308 942		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 278 023	-130 727	3 842 889	-128 471	717 292	-29 443	844 591	-29 066	
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA									
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	52 707	121 188	357 374	387 479	11 533	27 279	78 544	87 665	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-441 273	-51 847	-1 676 527	-664 897	-96 559	-11 677	-368 468	-150 429	
Udzielone / spłacone pożyczki	0	31 797	1 669 338	141 834	0	7 162	366 887	32 089	
Nabycie aktywów finansowych	0	0	-2 575 000	0	0	0	-565 934	0	
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-388 566	101 068	-2 224 816	-135 585	-85 025	22 763	-488 970	-30 675	
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA									
wpływy netto z emisji akcji									
kredyty i pożyczki	-1 890 164	382 236	-234 629	1 012 932	-413 603	86 089	-51 667	229 170	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-107 626	-40 113	-199 703	-164 533	-23 551	-9 034	-43 891	-37 225	
Odsetki od kredytów	-104 488	-46 856	-131 452	-265 341	-22 864	-10 553	-28 891	-60 032	
inne	0	0	0	0	0	0	0	0	
Przepływy netto na działalności finansowej	-2 102 278	295 267	-565 783	583 058	-460 017	66 502	-124 348	131 914	
Przepływy pieniężne netto	787 180	265 609	1 052 290	319 003	172 249	59 822	231 272	72 173	
Stan środków na początek okresu	414 415	36 343	113 587	127 286	82 866	40 693	24 964	28 798	
Stan środków na koniec okresu	1 165 876	446 288	1 165 876	446 288	255 115	100 515	256 237	100 970	
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.07.2021 do 30.09.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stan na 1 lipca 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	-109 461	19 172 824	3 404 563	630 846	126 624	-23 627	4 138 407
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	0	0	1 552 042	1 552 042	0	0	0	335 005	335 005
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 581	20 724 867	3 404 563	630 846	126 624	311 378	4 473 411

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2021 do 30.09.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stan na 1 stycznia 2021	15 773 000	2 519 936	586 638	-548 771	18 330 802	3 404 563	543 922	126 624	-118 451	3 956 658
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	402 712	0	1 991 352	2 394 064	0	86 924	0	429 828	516 753
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 581	20 724 867	3 404 563	630 846	126 624	311 378	4 473 411

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.07.2020 do 30.09.2020	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stan na 1 lipca 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-1 143 229	17 627 928	3 484 360	532 720	129 592	-252 547	3 894 126
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto za rok obrotowy	0	0	0	359 812	359 812	0	0	0	79 485	79 485
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r	15 773 000	2 411 519	586 638	- 783 417	17 987 741	3 484 360	532 720	129 592	-173 062	3 973 610

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2020 do 30.09.2020	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stan na 1 stycznia 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-843 066	17 928 090	3 484 360	532 720	129 592	-186 239	3 960 434
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto za rok obrotowy	0	0	0	59 650	59 650	0	0	0	13 177	13 177
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r	15 773 000	2 411 519	586 638	-783 417	17 987 741	3 484 360	532 720	129 592	-173 062	3 973 611

*** w 2020 roku Excellence S.A. nie tworzył Grupy Kapitałowej, dane porównawcze stanowią jednostkowe dane finansowe Spółki, przekształcone wg zasad obowiązujących dla sporządzenia danych finansowych za okres 01/01/2021 – 30/09/2021 r.**

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 września 2021 roku oraz 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu, zestawienia zmian w kapitałach - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2021 roku - 4,6329 zł, na dzień 30 września 2020 roku - 4,5268 zł oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku 4,6148 zł.
- poszczególne pozycje sprawozdania całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla okresu obrotowego okresu od 1 stycznia do 30 września 2021 roku - 4,55 zł, od 1 stycznia do 30 września 2020 roku - 4,42 zł, okresu od 1 lipca 2021 do 30 września 2021 - 4,57 zł okresu od 1 lipca 2020 do 30 września 2020 - 4,44 zł

A. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Excellence SA

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Excellence S.A. jest Excellence S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych na dzień 30 września 2021 roku, których dane są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Health Medica Sp. z o.o.	al. Tadeusza Kościuszki 39, 90-418 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %
2.	Excellence Cannabis S.A.	ul. Moniuszki 7, Katowice	produkcja napojów	38,46 %	38,46 %

Wykaz spółek zależnych na dzień 30 września 2021 roku, których dane nie są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.	10001 Zhitomir, Vatutina 188	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	51,00 %	51,00 %

2. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Excellence SA posiada udziały w :

Health Medica sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), TOV Excellence Ukraina sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA, (51% udziałów), Excellence Cannabis S.A., będącej spółką stowarzyszoną Excellence SA, (38,46% udziałów), Polskie Konopie SA, w której Excellence SA posiada 10% akcji.

Konsolidacji podlegają spółki: Excellence SA (jednostka dominująca), Health Medica sp. z o.o. (metodą pełną) i Excellence Cannabis SA (metodą praw własności).

Excellence S.A. posiada 51% udziałów w TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. - spółka aktualnie ze względu na sytuację polityczną na Ukrainie nie prowadzi działalności operacyjnej. Została utworzona w celu dystrybucji produktów Excellence S.A. na terenie Ukrainy. Zarząd Emitenta podjął działania związane ze sprzedażą udziałów TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.

Spółka Polskie Konopie SA w której Excellence SA posiada 10% akcji nie podlega konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w akcjonariacie poniżej 20% spółka jest traktowana jako inwestycja długoterminowa.

3. Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę Excellence SA i Grupę Kapitałową. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w pełnych zł.

5. Założenie kontynuacji działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Porównywalność danych.

Podstawą prawną sporządzenia skonsolidowanych historycznych informacji finansowych jest art. 55 Ustawy o Rachunkowości w nawiązaniu do art. 5 Rozporządzenia Parlamentu (WE) 1606/2002 stosowanego wg wymogów Załącznika XXV Rozporządzenia Komisji (WE) 809/2004. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2021 roku w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) /Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) na podstawie art. 45 ust. 1a i art. 45 ust. 1c oraz art. 55 ust. 6 i 8 ustawy o rachunkowości Emitent będzie sporządzał sprawozdania finansowe od dnia 1 stycznia 2021 roku według MSR /MSSF. Zgodnie z artykułem 5 Rozporządzenia Parlamentu (WE) 1606/2002 oraz 20.1 Załącznika XXV Rozporządzenia Komisji (WE) NR 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującego dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam oraz art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o prezentowaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSR / MSSF.

Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2021 roku. W Grupie Kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości wystąpiły transakcje, które należało wycenić

i zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich okresach jest spójny z zastosowanymi zasadami MSSF.

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

8. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał roku 2021 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu danych porównawczych rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 i trzeci kwartał 2020 z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów oraz interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r. Dane za okresy porównawcze zostały przekształcone.

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za bieżący okres 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku;
- Zmiany powiązane z wprowadzeniem wspólnych ram mających zapewnić dokładność i rzetelność indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub pomiaru funduszy inwestycyjnych w Unii i polegające na przyjęciu w UE poprawek następujących standardów:
 - MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena
 - MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji
 - MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zmiany obowiązują od pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2021 r. lub później.

a) MSSF 16 – Leasing

Grupa przyjęła standard MSSF 16 Leasing i zdecydowała się na zastosowanie podejścia prospektywnego (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16.C5(b). W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania, ze stopami przyjętymi przez grupę dla poszczególnych długości trwania umów oraz klas praw do użytkowania.

Wpływ wdrożenia standardu na sprawozdanie Spółki został ujęty w sprawozdaniu odpowiednio.

Wyjątki praktyczne na moment przeliczenia

Stosując niniejszy standard retrospektywnie Grupa skorzystała z poniższych zwolnień:

- Grupa nie stosuje niniejszego standardu do umów, które wcześniej nie zostały zidentyfikowane jako umowy zawierające leasing zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4,
- Grupa zastosuje pojedynczą stopę dyskontową do portfela leasingów o podobnym charakterze,
- Umowy leasingu operacyjnego, z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień bilansowy potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy i tym samym ujęcie tych umów nie uległo zmianie,
- Umowy leasingu operacyjnego, w przypadku których bazowy składnik aktywów ma niską wartość tj. poniżej 5 000 USD (ok. 21 tys. PLN) nie zostały przeliczone i ich ujęcie nie uległo zmianie,
- Spółka wykluczyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3, MSR 16 i MSR 37 – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiana do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych" Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
- Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 "Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji" do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 opublikowano dnia 14.05.2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

9. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Excellence SA i jednostek kontrolowanych przez Spółkę. Grupa posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,

- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się, jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli a wartością godziwą uiszczonej lub otrzymanej zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki.

Jeżeli Grupa utraci kontrolę nad jednostką zależną, w rachunku zysków i strat ujmuje się zysk lub stratę, obliczone, jako różnica między (i) zagregowaną kwotą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej zachowanych udziałów a (ii) pierwotną wartością bilansową aktywów (w tym wartości firmy) i zobowiązań tej jednostki zależnej i udziałów niesprawujących kontroli.

Połączenia jednostek gospodarczych.

Połączenia innych podmiotów rozlicza się metodą przejęcia opisaną w MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejęcia przekazanych przez Grupę aktywów, zobowiązań zaciągniętych przez Grupę wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejęciem ujmuje się w wynik w momencie ich poniesienia.

Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonego na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonego o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodkiem generującym przepływy pieniężne jest dany projekt rozwojowy w przejętym podmiocie.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Dotacje rządowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, prace badawczo rozwojowe lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje rządowe należne, jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmuje się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustalona z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Rzeczowe aktywa trwałe

Maszyny i urządzenia są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:
prawo do użytkowania

- prawo do korzystania z aktywów
- nieruchomości inwestycyjne
- pożyczki udzielone, które zdały test SPPI,
- pozostałe należności, lokaty oraz,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, a także te w przypadku których Grupa podjęła decyzję o takiej klasyfikacji w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonego o umorzenie i skumulowaną utratę wartości.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy oraz kapitał z tytułu nadwyżki ze sprzedaży akcji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Excellence SA, która jest jednostką dominującą powstał przy zastosowaniu wytycznych MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

B. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

1. Dane Emitenta

Adres siedziby: Lipa 20A, 95-010 Stryków

Telefon: +48 42 719 81 12

Adres poczty elektronicznej: biuro@syropy.eu

Strona internetowa: www.excellence-sa.com

NIP: 7331312783

REGON: 100159950

Kapitał zakładowy: 15.773.000,00 zł

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Prawo, na mocy którego działa emitent: Spółka działa na podstawie KSH i innych przepisów prawa polskiego dotyczących spółek prawa handlowego, a także postanowień Statutu i innych regulacji o charakterze wewnętrznym.

2. Opis działalności Spółki

Podstawowy rodzaj działalności według PKD 2007; 10.32.Z – produkcja soków z owoców i warzyw.

Spółka jest producentem syropów, napojów, wód funkcjonalnych i suplementów diety pod marką zamawiającego, jak również pod swoimi markami. Podstawowym elementem działalności jest też co-packing, czyli rozlew usługowy dla znanych marek napojowych oraz sieci supermarketów.

3. Władze Spółki

W III kwartale 2021 r. oraz na dzień 12 listopada 2021 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

Zarząd:

Prezes Zarządu:	Dariusz Polinceusz
Wiceprezes Zarządu:	Radosław Maziarz
Członek Zarządu – dyrektor finansowy:	Dariusz Borowski

Rada Nadzorcza:

- Przewodniczący:	Marcin Ciecierski
- Członek RN:	Tomasz Szczepaniak (do 23.07.2021 r.)

- Członek RN: Bożena Ciecierska (do 13.09.2021 r.)
- Członek RN: Danuta Ciecierska
- Członek RN: Patrycja Kaźmierczak - Kapuścińska
- Członek RN: Joanna Kotecka (od 30.06.2021 r.)
- Członek RN: Piotr Bujnowicz (od 13.09.2021 r.)

C. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Raport kwartalny zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym Excellence SA konsoliduje dane finansowe spółki Health Medica sp. z o.o. w której posiada 51% udziałów w kapitale zakładowym oraz Excellence Cannabis SA w której posiada 38,46% akcji w kapitale zakładowym.

Niniejszy raport kwartalny Excellence S.A. za okres od 01.07.2021 r. – 30.09.2021 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Do dnia 31.12.2020 r. Spółka prowadziła księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (z późn. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Z dniem 01.01.2021 r. Spółka rozpoczęła prowadzenie ksiąg rachunkowych w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę Excellence S.A. i Grupę. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zarówno skrócone jednostkowe jak i skrócone skonsolidowane dane finansowe Excellence S.A. za okres od 01.07.2021 r. – 30.09.2021 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku ubiegłego nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych.

D. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

W trzecim kwartale 2021 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 18,05 mln zł, wyższe o 39% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2020 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych przez Excellence SA w III kw. 2021 roku oraz Health Medica sp. z o.o. w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W trzecim kwartale 2021 roku skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł 2 310,5 tys. zł i był wyższy o 503% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2020 roku. Wyższy wynik z działalności operacyjnej wynikał głównie z wyższego wyniku ze sprzedaży w spółkach Excellence SA i Health Medica sp. z o. o. oraz umorzeniu części subwencji finansowej z PFR w kwocie 872 tys. zł jaką otrzymała w 2020 roku spółka Excellence SA. W trzecim kwartale wystąpiły znaczne podwyżki surowców, co miało wpływ na wynik. Skonsolidowany wynik netto trzeciego kwartału 2021 roku wyniósł 1 552 tys. zł i był wyższy o 331% od wyniku osiągniętego w trzecim kwartale 2020 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w trzecim kwartale 2021 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 16,5 mln zł, wyższe o 28% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2020 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych w III kw. 2021 roku w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. Przychody z pozostałej działalności w III kw. 2021 roku wyniosły 1.034 tys. zł i były wyższe o 801% w porównaniu do III kw. 2020 roku i wynikały głównie z umorzenia części subwencji finansowej z PFR w kwocie 872 tys. zł. Koszty pozostałej działalności w III kw. 2021 wyniosły 813,5 tys. zł i były wyższe o 186% w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku i wynikały głównie z rozliczeń inwentaryzacji zapasów oraz odpisów aktualizujących należności. W trzecim kwartale 2021 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1 431 tys. zł i był wyższy o 273% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2020 roku. Wynik netto trzeciego kwartału 2021 roku wyniósł 1 138 tys. zł i był wyższy o 216% od wyniku osiągniętego w trzecim kwartale 2020 roku.

W trzecim kwartale 2021 roku spółki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto. Nie dokonano również odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

W trzecim kwartale 2021 roku spółka zakończyła umowę z dnia 14 marca 2018 roku na dofinansowanie projektu w ramach działania „Wsparcie MŚP w dostępie do rynku kapitałowego - 4 Stock” dotyczącego opracowania dokumentów, które zostaną wykorzystane przy emisji akcji oraz pozwolą na wprowadzenie nowej emisji akcji na rynek GPW. Zarząd Emitenta prowadzi prace nad zmianą rynku notowań akcji z rynku NewConnect w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA („rynek GPW”), lecz z uwagi na brak decyzji akcjonariuszy o dokonaniu nowej emisji akcji spółki Excellence SA nie było możliwe skorzystanie ze środków z dotacji. Czas trwania projektu wg umowy powinien zacząć się w dniu 01 lipca 2018 roku i zakończyć do 28 września 2021 roku. Spółka nie wykorzystwała środków z dotacji.

W trzecim kwartale 2021 roku, spółka prowadziła prace nad przygotowaniem prospektu emisyjnego w celu złożenia go do Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego i przeniesienia notowań akcji spółki Excellence SA na rynek regulowany GPW.

E. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

F. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Excellence S.A. oraz harmonogramu ich realizacji.

Nie dotyczy - Excellence S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej i nie przedstawiała planowanych działań i inwestycji spółki oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

G. Informacje Zarządu Excellence S.A. na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Excellence S.A. podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w okresie objętym raportem.

W trzecim kwartale 2021 roku spółka prowadziła prace nad wyrobami zawierającymi ekstrakty z konopi siewnej dla spółki „Excellence Cannabis” Spółka Akcyjna, która będzie oferować produkty z olejem cannabis.

H. Informacja o strukturze akcjonariatu Excellence S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 12 listopada 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 131 888	30,52%	89 232 258	37,72%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 009 777	31,08%	90 110 147	38,09%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 943 640	47,51%	79 221 140	33,48%
Razem		157 730 000	100,00%	236 595 000	100,00%

Źródło: Emitent

I. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka zatrudniała 93 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.

J. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Do dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania warunkowe.

K. Sezonowość

W Grupie Kapitałowej występuje zjawisko sezonowości w nieznacznym stopniu, tj. w okresie letnim zauważalny jest wzrost sprzedaży syropów wykorzystywanych do sporządzania napojów.

L. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W dniu 5 lutego 2020 roku, Emitent otrzymał informację o wydanym wyroku w którym sąd niemiecki uznał, że Emitent ma zapłacić na rzecz Tuchel&Sohn GmbH kwotę 223.233,28 euro. Emitent złożył apelację od wyżej wskazanego wyroku sądu w Niemczech.

Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitent oczekuje na rozpatrzenie złożonej apelacji.

Ł. Dywidenda

W 2021 roku Emitent oraz jego spółka zależna nie wypłacały dywidendy oraz nie deklarowały wypłaty dywidendy.

M. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 września 2021 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2021 roku.

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ						
	30.09.2021	31.12.2020*	30.09.2020*	30.09.2021	31.12.2020*	30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR
Aktywa trwałe razem	15 370 124	13 879 326	14 205 069	3 317 603	3 007 568	3 137 994
Rzeczowe aktywa trwałe	9 679 658	9 849 194	9 993 993	2 089 330	2 134 262	2 207 739
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	105 990	418 862	514 416	22 878	90 765	113 638
Nieruchomości inwestycyjne	49 491	195 583	240 200	10 683	42 382	53 062
Pozostałe aktywa niematerialne	2 727 426	3 131 923	3 273 110	588 708	678 669	723 052
Pozostałe aktywa finansowe	2 758 350	183 350	183 350	595 383	39 731	40 503
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	49 208	100 413	0	10 621	21 759	0
Aktywa obrotowe razem	21 250 051	21 133 293	21 646 912	4 586 771	4 579 460	4 781 946
Zapasy	12 176 439	10 094 367	9 851 029	2 628 254	2 187 390	2 176 157
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	7 832 055	8 274 398	8 402 995	1 690 530	1 793 013	1 856 277
Pozostałe aktywa finansowe	86 856	1 766 193	1 667 445	18 748	382 724	368 350
Pozostałe aktywa	151 821	233 790	303 909	32 770	50 661	67 136
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	888 617	650 958	975 245	191 806	141 059	215 438
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	104 262	113 587	446 288	22 505	24 614	98 588
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia	10 000	0	0	2 158	0	0
Aktywa razem	36 620 175	35 012 619	35 851 982	7 904 374	7 587 028	7 919 939

Kapitał własny razem	20 232 065	18 335 254	17 987 741	4 367 041	3 973 142	3 973 611
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000	15 773 000	3 404 563	3 417 916	3 484 360
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	2 922 648	2 519 936	2 411 519	630 846	546 055	532 720
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638	126 624	127 121	129 592
Zyski zatrzymane	949 779	-951 483	-783 416	205 007	-206 181	-173 062
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		407 164			88 230	
Zobowiązania długoterminowe razem	2 326 270	2 763 060	4 022 654	502 120	598 739	888 631
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	820 795	1 586 370	2 095 846	177 167	343 757	462 986
Zobowiązania z tytułu leasingów	751 016	314 160	1 051 430	162 105	68 077	232 268
Rezerwy na podatek odroczoney	518 211	598 176	611 025	111 854	129 621	134 979
Rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	236 249	264 354	264 354	50 994	57 284	58 398
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	14 061 840	13 914 304	13 841 586	3 035 213	3 015 148	3 057 698
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	7 078 039	6 821 760	6 486 240	1 527 777	1 478 235	1 432 853
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6 467 182	5 931 783	6 820 573	1 395 925	1 285 383	1 506 710
Zobowiązania z tytułu leasingów	223 690	740 263	226 385	48 283	160 411	50 010
Bieżące zobowiązania podatkowe	245 674	330 498	231 767	58 028	71 617	51 199
Rezerwy krótkoterminowe		90 000		0	19 502	0
Pozostałe zobowiązania	47 255	0	76 621	10 200	0	16 926
Zobowiązania razem	16 388 110	16 677 365	17 864 241	3 537 333	3 613 887	3 946 329
Pasywa razem	36 620 175	35 012 619	35 851 982	7 904 374	7 587 028	7 919 939

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od	od	od	od	od	od	od	od
	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR
Działalność operacyjna								
Przychody	16 529 973	12 959 731	42 957 557	34 808 480	3 617 062	2 918 858	9 441 221	7 875 222
Koszty	15 319 329	12 406 124	40 037 327	33 722 156	3 352 151	2 794 172	8 799 413	7 629 447
Wynik	1 210 644	553 606	2 920 230	1 086 323	264 911	124 686	641 809	245 774
Przychody z pozostałej działalności	1 034 360	114 775	1 365 187	536 511	226 337	25 850	300 041	121 382
Koszty pozostałej działalności	813 533	284 916	1 855 398	1 347 404	178 016	64 170	407 780	304 843
Wynik z pozostałej działalności	220 826	-170 141	-490 211	-810 893	48 321	-38 320	-107 739	-183 460
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 431 470	383 465	2 430 018	275 430	313 232	86 366	534 070	62 314
Przychody finansowe	-41 500	2 398	12 641	2 454	-9 081	540	2 778	555
Koszty finansowe	62 490	49 254	145 554	267 795	13 674	11 093	31 990	60 587
Zysk/strata z działalności finansowej	-103 990	-46 856	-132 913	-265 341	-22 755	-10 553	-29 212	-60 032
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych		0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	1 327 480	336 609	2 297 106	10 088	290 477	75 813	504 858	2 282
Podatek dochodowy	189 596	-23 203	395 844	-49 562	41 485	-5 226	86 999	-11 213
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 137 895	359 812	1 901 262	59 650	248 992	81 039	417 860	13 495
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/strata netto	1 137 895	359 812	1 901 262	59 650	248 992	81 039	417 860	13 495
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	1 137 895	359 812	1 901 262	59 650	248 992	81 039	417 860	13 495

JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH	od	od	od	od	od	od	od	od
	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020	01.01.2021	01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*	do 30.09.2021	do 30.09.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA								
Zysk (strata) netto	1 137 895	359 812	1 901 262	59 650	248 992	81 039	417 860	13 495
Korekty								
Koszty finansowe ujęte w wyniku	103 990	46 856	132 913	265 341	22 755	10 553	29 212	60 032
Amortyzacja	362 753	386 830	1 114 228	1 191 814	79 377	87 124	244 885	269 641
Utrata wartości aktywów								
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu zapasów	103 506	30 235	-2 082 071	772 862	22 649	6 810	-457 598	174 856
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu należności	882 718	78 149	204 683	578 035	180 026	17 601	44 985	130 777
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu pozostałych aktywów finansowych								
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych								

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-109 822	-900 571	760 487	-2 732 095	-24 031	-202 831	167 140	-618 121
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków								
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	17 647	-23 204	-118 761	-105 812	3 861	-5 226	-26 101	-23 939
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	51 323	-108 835	53 863	-158 267	11 230	-24 512	11 838	-35 807
Zapłacony podatek dochodowy								
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 490 009	-130 727	1 966 604	-128 471	544 860	-29 443	432 221	-29 066
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA								
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	52 707	121 118	357 374	387 479	11 533	27 279	78 544	87 665
Nabycie/sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-438 892	-51 847	-860 396	-664 897	-96 038	-11 677	-189 098	-150 429
Udzielone/splacone pożyczki	0	31 797	1 669 338	141 834	0	7 162	366 887	32 089
Nabycie aktywów finansowych	0	0	-2 575 000	0	0	0	-565 934	0
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-386 185	101 068	-1 408 685	-135 585	-84 504	22 763	-309 601	-30 675
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA								
wpływy netto z emisji akcji								
kredyty i pożyczki	-1 890 164	382 236	-234 629	1 012 932	-413 603	86 089	-51 567	229 170
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-107 626	-40 113	-199 703	-164 533	-23 551	-9 304	-43 891	-37 225
Odsetki od kredytów	-103 990	-46 856	-132 913	-265 341	-22 755	-10 553	-29 212	-60 032
inne								
Przepływy netto na działalności finansowej	-2 101 780	295 267	-567 244	583 058	-459 908	66 502	-124 669	131 914
Przepływy pieniężne netto	2 045	265 609	-9 324	319 003	447	59 822	-2 049	72 173
Stan środków na początek okresu	102 218	180 679	113 587	127 286	22 367	40 693	24 964	28 798
Stan środków na koniec okresu	104 262	446 288	104 262	446 288	22 815	100 515	22 915	100 970

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.07.2021 do 30.09.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowo	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowo	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stan na 1 lipca 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	-188 116	19 094 169	3 404 563	630 846	126 624	-40 604	4 121 429
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	0	0	1 137 895	1 137 895	0	0	0	245 612	245 612
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 065	3 404 563	630 846	126 624	205 007	4 367 041

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2021 do 30.09.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stan na 1 stycznia 2021	15 773 000	2 519 936	586 638	-548 771	18 330 802	3 404 563	543 922	126 624	-118 451	3 956 658
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	402 712	0	1 498 550	1 901 262	0	86 924	0	323 458	410 383
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 065	3 404 563	630 846	126 624	205 007	4 367 041

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.07.2020 do 30.09.2020	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stan na 1 lipca 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-1 143 229	17 627 928	3 484 360	532 720	129 592	-252 547	3 894 126
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	0	0	359 812	359 812	0	0	0	79 485	79 485
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r	15 773 000	2 411 519	586 638	-783 417	17 987 741	3 484 360	532 720	129 592	-173 062	3 973 611

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2020 do 30.09.2020	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stan na 1 stycznia 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-843 066	17 928 091	3 484 360	532 720	129 592	-186 239	3 960 343
Koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	0	0	59 650	59 650	0	0	0	13 177	13 177
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2020 r	15 773 000	2 411 519	586 638	-783 416	17 987 741	3 484 360	532 720	129 592	-173 062	3 973 611